

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto CONFALONIERI di MONZA, l'anno 2021 il giorno 19, del mese di luglio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso modalità da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	VETTURINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALFREDO	LAVORATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

La verifica di cassa è fatta alla data del 30.06.2021.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 315.835,35
Riscossioni fino alla reversale n. 131 del 30/06/2021		
conto competenza	€ 118.445,40	
conto residui	€ 71.740,20	
Totale somme riscosse		€ 190.185,60
Pagamenti fino al mandato n.150 del 29/06/2021		
conto competenza	€ 110.791,35	
conto residui	€ 13.900,90	
Totale somme pagate		€ 124.692,25
Fondo di cassa alla data 30/06/2021		€ 381.328,70

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	381895,48	
Situazione alla data del	30/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 15.863,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 366.031,58
Totale disponibilità		€ 381.895,48
Sbilanci non regolarizzati		-€ 500,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 381.395,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM SPA ABI 5034 CAB 20408 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/03/2024 C/C 7032.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.066,78, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM SPA alla data del 30/06/2021, pari ad € 382.395,48 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 486,78*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 80,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 500,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 381895,48 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2021. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 500,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/06/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/06/2021,

Il c/c postale è stato chiuso con girofondo bonifico di € 100,03 in data 12.02.2021.

Sono stati esaminati a campione i seguenti documenti contabili:

M n. 2 del 04.02.2021: € 500,00 a favore di Romano Cristina - Ass. circolare per apertura f.do economale;

M n. 15 del 19.02.2021: € 566,60 a favore del Gruppo Spaggiari Parma SPA - Fornitura carta - esaminata documentazione attinente la fornitura effettuata tramite OdA in Mepa;

M n. 39 del 19.02.2021: € 1.008,00 a favore Magnetic Media Network SpA - materiale informatico - fatt.n. 210100779 del 10.02.2021 - esaminata documentazione attinente la fornitura del materiale avvenuta tramite OdA su Meoa;

R n. 129 del 28.06.2021: € 19.502,78 - Finanziamento dello Stato - Risorse art. 312 DL 41/2021.

Non si rilevano osservazioni in merito.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 190,12 e una rimanenza di € 309,88.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Conclusioni

La scuola ha pubblicato sul proprio sito web l'indice di tempestività dei pagamenti che risulta pari a -21,35 e -8,94 per

il primo e il secondo trimestre 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021 il giorno 19 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VETTURINI FRANCESCA

LAVORATO ALFREDO

Mittente francesca.vetturini@mef.gov.it -

Protocollo N° 0007722 ENTRATA

Data/Ora 12/08/2021 09:20

Titolario VI.3 - Bilancio, tesoreria, cassa, istituti di credito e verifiche contabili

File Allegato Mail_del_11_08_2021_17_01_27.eml
0242E1FCC8A248A70933E4F641DB79BE841E9A2DF59C61BE22B5EDD11247435A

Oggetto VERBALE 1a VERIFICA DI CASSA 2021

Per Ricevuta
